

OSNOVNA ŠKOLA NOVO ČIČE
Trg Antuna Cvetkovića 27, Novo Čiče
OIB: 14772335018
Matični broj: 4514254
RKP 49333

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine

Osnovna škola Novo Čiče javna je ustanova koja obavlja djelatnost osnovnog odgoja i obrazovanja te posluje sukladno Zakonu o ustanovama (NN 76/93,29/9747/99,35/08, 127/19, 151/22) i donesenom Statutu.

Zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna propisan je sadržaj godišnjeg izvještaja, a temeljem članka 86. Zakona o proračunu proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo za razdoblje do 31. ožujka tekuće proračunske godine.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

1.1. Prihodi i primici

Prihodi i primici Osnovne škole Novo Čiče za 2025. godinu planirani su u iznosu od 2.550.800,00 eura, a do sada su ostvareni u iznosu od 1.336.280,19 eura što je izvršenje od 52,39 %. (Tablica 1.)

Najveći udio u ostvarenju prihoda poslovanja su Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, a iz kojih se financiraju troškovi plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika.

Znatno su smanjeni prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama u koje ulaze prihodi za prehranu učenika iz razloga što je Odlukom o kriterijima i načinu financiranja, odnosno sufinanciranja troškova prehrane za učenike osnovnih škola za školsku godinu

2024./2025. kojima je utvrđeno da učenik koji redovito pohađa osnovnu školu, ostvaruje pravo financiranja, odnosno sufinanciranja prehrane u iznosu od 1,33 eura po danu, za dane kada je na nastavi.

Dosadašnje izvršenje prihoda i rashoda u 2025. godini povećano je u odnosu na 2024. godinu zbog rasta troškova uslijed rasta cijena robe i usluga te povećanja plaća zaposlenih u javnom sektoru.

Tablica 1. Usporedba planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka za 2024 .godinu iskazanih u eurima

Prihodi/primici	Planirani iznos za 2025.	Izvršenje u 2025.	% ostvarenja
6 Prihodi poslovanja	2.550.800,00	1.336.280,19	52,39
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.938.000,00	1.009.732,22	52,10
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	20.000,00	9.031,65	45,16
66 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga te pruženih usluga i prihodi od donacija	28.000,00	3.849,49	13,75
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	564.800,00	313.666,83	55,54

1.2. Rashodi i izdaci

Ukupni rashodi i izdaci za prvo polugodište 2025. godinu iznose 1.323.215,63 eura, što je 51,73 % planiranih rashoda. (Tablica 2.)

Tablica 2. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u 2025. godinu iskazanih u eurima

Rashodi/izdaci	Planirani iznos za 2025.	Izvršenje u 2025.	% ostvarenja
Ukupni rashodi	2.557.800,00	1.323.215,63	51,73
3 Rashodi poslovanja	2.454.100,00	1.299.679,23	52,96
31 Rashodi za zaposlene	1.852.500,00	1.016.165,80	54,85
32 Materijalni rashodi	545.400,00	283.513,43	51,98
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	55.000,00	0,00	0,00%
38 Ostali rashodi	1.100,00	0,00	0,00

4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	103.700,00	23.536,40	22,70
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	84.200,00	6.752,65	8,02
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	16.783,75	16.783,75	86,07

Rashodi za zaposlene u 2025. godini iznosili su 1.016.165,80 eura te time čine najveći dio ukupnog izvršenja rashoda, čak 76,79%. Tu su uključene plaće svih zaposlenih te materijalna prava koja ostvaraju. Slijede ih materijalni rashodi koji su iznosili 283.513,43 eura, odnosno 21,42 % ukupnih rashoda. Ostali rashodi su zanemarivi jer zajedno čine tek 2 % ukupnih rashoda.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Financijski plan Osnovne škole Novo Čiče za 2025. godinu podijeljen je na dva programa, javne potrebe u školstvu i šire javne potrebe u školstvu. Izvršenje programa Šire javne potrebe u školstvu u 2025. godini iznosi 1.043.858,28 eura (Tablica 3.) Unutar programa postoji podjela na aktivnosti koje definiraju namjenu sredstava, a dodatno su grupirane i prema izvoru sredstava.

Tablica 3. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u 2025. godinu prema programskoj klasifikaciji iskazanih u eurima

Rb	Naziv programa	Izvorni plan za 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks izvršenja u odnosu na plan
1.	Javne potrebe u školstvu	519.900,00	279.357,35	53,73%
2.	Šire javne potrebe u školstvu	2.037.900,00	1.043.858,28	51,22 %
UKUPNO:		2.557.800,00	1.323.215,63	51,73%

2.1. Program: 7009 - Javne potrebe u školstvu

2.2. Programom Javne potrebe u školstvu omogućuje se redovna zakonom propisana djelatnost odgoja i obrazovanja u Osnovnoj školi Novo Čiče. U 2025. godini rashodi programa Javne

potrebe u školstvu planirani su u iznosu 519.900,00 euro, a izvršeni su u iznosu 279.357,35 euro što je 53,73% izvornog plana za 2025. godinu. (Tablica 3.)

Obuhvaća aktivnosti:

- Djelatnost škola – iznad zakonskog standarda
- Djelatnost škola – do zakonskog standarda
- Dodatne usluge u obrazovanju

Aktivnošću Djelatnost škola – iznad zakonskog standarda omogućuje se odvijanje popratnih radnji neophodnih za odvijanje djelatnosti odgoja i obrazovanja kao na primjer komunalnih usluga, usluga interneta i telefona, usluga tekućeg i investicijskog održavanja, nabave uredskog i sitnog materijala te materijala i sredstava za čišćenje i održavanje. Rashodi ove aktivnosti za 2025. godinu planirani su u iznosu 58.151,65 eura, a izvršenje u prvoj polovini 2025. godini iznosi 58.151,65 eura što je izvršenje od 44,46 %. (Tablica 4.)

Aktivnošću Djelatnost škola – do zakonskog standarda omogućuje se redovna djelatnost odgoja i obrazovanja kroz decentralizirana sredstva nužna za troškove prijevoza učenika, grijanje i električnu energiju. Također, omogućuju se i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini kao i nabava dugotrajne imovine. U tekućoj godini putem navedene aktivnosti izvršena su dodatna ulaganja na imovini; klimatizacija u Osnovnoj školi Novo Čiče i PŠ Veleševac, sanacija centralnog grijanja PŠ Bukevje, zatvaranje verande u PŠ Bukevje, klupice za učenike u hodnicima škole Novo Čiče te metalni stol s klupicama. Rashodi ove aktivnosti za 2025. godinu planirani su u iznosu 278.000,00 eura, a dosadašnje izvršenje u 2025. godini iznosi 162.064,28 eura što je izvršenje od 58,30 %. (Tablica 4.)

Dok se aktivnošću Dodatne usluge u obrazovanju sufinancira prehrana učenika te nabava higijenskih menstrualnih potrepština. Rashodi ove aktivnosti za 2025. godinu planirani su u iznosu 111.100,00 eura, a izvršenje u 2025. godini iznosi 59.141,42 eura što je izvršenje od 53,23 %. (Tablica 4.)

Tablica 4. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u 2025. godinu prema aktivnostima unutar programa Javne potrebe u školstvu, iskazanih u eurima

Rb	Aktivnost	Izvorni plan za 2025	Izvršenje 2025.	Indeks izvršenja u odnosu na plan
1.	Djelatnost škola – iznad zakonskog standarda	130.800,00	58.151,65	44,46 %
2.	Djelatnost škola – do zakonskog standarda	278.000,00	162.064,28	58,30 %
3.	Dodatne usluge u obrazovanju	111.100,00	59.141,42	53,23 %
UKUPNO:		519.900,00	279.357,35	53,73 %

2.3. Program: 7010 - Šire javne potrebe u školstvu

Programom Šire javne potrebe u školstvu omogućuje se isplata plaće i ostalih materijalnih prava zaposlenima u osnovnim školama te se financira rad pomoćnika u nastavi za djecu s teškoćama u razvoju. Obuhvaća aktivnost Redovna djelatnost osnovnih škola – Državna riznica te projekte Pomoćnik u nastavi i Svako dijete ima pravo na obrazovanje VI i VII. Ovim projektima osigurava se odgovarajuća potpora učenicima s teškoćama u razvoju zapošljavanjem pomoćnika u nastavi.

Tablica 5. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u 2025. godinu prema aktivnostima / projektima unutar programa Šire javne potrebe u školstvu, iskazanih u eurima

Rb	Aktivnost / projekt	Izvorni plan za 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks izvršenja u odnosu na plan
1.	Redovna djelatnost osnovnih škola – Državna riznica	1.750.000,00	931.420,43	53,22 %
2.	Svako dijete ima pravo na obrazovanje VIII	105.000,00	79.965,29	76,16 %
3.	Produženi boravak	76.400,00	30.752,55	40,25 %
4.	Izvanučionička nastava	6.500,00	1.720,01	26,46 %
5.	Udžbenici i ostali nastavni materijal za učenike osnovnih škola	100.000,00	0,00	0,00 %
UKUPNO:		2.037.900,00	1.043.858,28	51,22 %

U Novom Čiču, 14. srpnja 2025.

Ravnateljica:

Martina Sviličić